

PROJEKT

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY SZEMUD
z dnia r.

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata
2022 - 2035**

*Na podstawie art. 226, art. 227, art. 232 ust.2, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z
dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.)*

RADA GMINY SZEMUD
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2035 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2022,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie objętych wykazem określonym w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową (upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji wskazanych wyżej przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta (gminy), oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów).

§ 5

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXI/301/2020 Rady Gminy Szemud z dnia 11.12.2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2021 - 2036 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 799/VI/2021 - załącznik nr 3 do zarządzenia
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	121 714 136,87	107 468 065,56	17 884 083,00	305 865,18	29 699 253,00	39 104 472,94	20 474 391,44	8 932 196,37	14 246 071,31	168 306,04	13 244 875,89
Wykonanie 2020	139 968 595,56	128 491 698,14	19 420 929,00	453 235,04	30 792 761,00	46 038 480,39	31 786 292,71	9 634 791,83	11 476 897,42	679 565,09	10 522 371,69
Plan 3 kw. 2021	138 128 941,58	122 650 338,97	22 434 767,00	300 000,00	32 957 274,00	43 265 178,40	23 693 119,57	9 856 200,00	15 478 602,61	4 887 521,00	9 060 349,41
2022	106 202 163,33	101 728 500,50	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	24 334 339,00	24 035 706,50	10 300 000,00	4 473 662,83	2 258 788,00	2 214 874,83
2023	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	10 804 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 344 725,00	0,00	0,00	0,00
2025	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2026	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2027	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2028	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2029	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2030	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2031	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2032	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2033	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2034	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2035	89 728 500,00	89 728 500,00	21 317 898,00	504 613,00	31 535 944,00	12 334 339,00	24 035 706,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	129 219 947,05	89 418 430,35	28 220 744,78	0,00	0,00	963 158,30	0,00	0,00	0,00	39 801 516,70	39 737 716,70	1 931 954,52	
Wykonanie 2020	124 082 349,92	102 618 164,44	28 869 064,25	0,00	0,00	757 219,83	0,00	0,00	0,00	21 464 185,48	17 708 785,48	1 244 500,00	
Plan 3 kw. 2021	148 203 601,43	112 918 108,07	31 772 788,17	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	35 285 493,36	30 984 993,36	0,00	
2022	126 525 303,21	95 387 805,81	34 868 819,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	31 137 497,40	0,00	4 000 000,00	
2023	86 293 500,00	82 937 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	3 355 700,00	1 590 200,00	0,00	
2024	85 293 500,00	82 837 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 455 700,00	690 200,00	0,00	
2025	85 643 500,00	82 737 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 905 700,00	1 140 200,00	0,00	
2026	85 643 500,00	82 587 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 055 700,00	1 290 200,00	0,00	
2027	85 643 500,00	82 487 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 155 700,00	1 390 200,00	0,00	
2028	85 643 500,00	82 337 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 305 700,00	1 540 200,00	0,00	
2029	85 643 500,00	82 237 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 405 700,00	1 640 200,00	0,00	
2030	86 026 526,38	82 147 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	3 878 726,38	2 113 226,38	0,00	
2031	89 728 500,00	82 047 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	7 680 700,00	0,00	0,00	
2032	89 728 500,00	81 987 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	0,00	0,00	
2033	89 728 500,00	81 987 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	0,00	0,00	
2034	89 728 500,00	81 987 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	0,00	0,00	
2035	89 728 500,00	81 987 800,00	34 868 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-7 505 810,18	0,00	23 702 362,65	14 143 073,13	7 506 622,05	0,00	0,00	9 559 289,52	0,00
Wykonanie 2020	15 886 245,64	3 659 677,00	12 674 512,47	0,00	0,00	397 963,43	0,00	12 276 549,04	0,00
Plan 3 kw. 2021	-10 074 659,85	0,00	13 946 539,36	0,00	0,00	791 931,54	0,00	13 154 607,82	0,00
2022	-20 323 139,88	0,00	24 158 139,88	0,00	0,00	549 895,81	549 895,81	23 608 244,07	19 773 244,07
2023	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522 040,00	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 879,51	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 973,62	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	43 363 530,13	0,00	18 049 635,21	18 049 635,21
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	25 873 533,70	26 271 497,13
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	35 831 973,62	0,00	9 732 230,90	10 524 162,44
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 996 973,62	0,00	6 340 694,69	6 890 590,50
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 561 973,62	0,00	6 790 700,00	6 790 700,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 126 973,62	0,00	6 890 700,00	6 890 700,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 041 973,62	0,00	6 990 700,00	6 990 700,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 956 973,62	0,00	7 140 700,00	7 140 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 871 973,62	0,00	7 240 700,00	7 240 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 786 973,62	0,00	7 390 700,00	7 390 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 701 973,62	0,00	7 490 700,00	7 490 700,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 580 700,00	7 580 700,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 680 700,00	7 680 700,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	7 740 700,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	7 740 700,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	7 740 700,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 700,00	7 740 700,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	32,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	13,94%	20,10%	x	x	x	x
2022	6,25%	9,66%	12,58%	27,05%	31,01%	TAK	TAK
2023	5,67%	10,00%	10,00%	21,88%	25,84%	TAK	TAK
2024	6,83%	10,00%	10,00%	14,23%	18,18%	TAK	TAK
2025	6,25%	10,00%	x	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2026	6,05%	10,00%	x	16,23%	17,97%	TAK	TAK
2027	5,92%	10,00%	x	13,68%	15,42%	TAK	TAK
2028	5,73%	10,00%	x	10,51%	12,26%	TAK	TAK
2029	5,60%	10,00%	x	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2030	4,99%	10,00%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2031	0,08%	10,00%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2032	0,00%	10,00%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2033	0,00%	10,00%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2034	0,00%	10,00%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2035	0,00%	10,00%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	78 528,60	78 528,60	78 528,60	7 273 586,39	7 273 586,39	7 273 586,39	99 729,59	99 729,59	92 614,62
Wykonanie 2020	512 033,32	512 033,32	478 064,70	786 570,69	786 570,69	786 570,69	382 523,95	382 523,95	348 755,07
Plan 3 kw. 2021	53 066,64	53 066,64	53 066,64	8 279 799,41	8 279 799,41	8 279 799,41	241 062,07	241 062,07	195 224,55
2022	0,00	0,00	0,00	2 214 874,83	2 214 874,83	2 214 874,83	134 706,00	134 706,00	134 706,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy, ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	18 369 421,51	18 369 421,51	9 375 884,96	40 010 627,76	3 239 749,91	36 770 877,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 268 351,04	2 268 351,04	1 518 654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	11 322 961,61	6 386 320,83	1 483 214,00	335 065,00	1 148 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	14 115 929,60	941 285,00	13 174 644,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 682 800,00	917 300,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 675 700,00	910 200,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 799/V/2021 - załącznik nr 3 do zarządzenia
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 674 975,00	14 115 929,60	2 682 800,00	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00
1.a	- wydatki bieżące				9 614 070,00	941 285,00	917 300,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 060 905,00	13 174 644,60	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				46 674 975,00	14 115 929,60	2 682 800,00	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 614 070,00	941 285,00	917 300,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00
1.3.1.1	Zmiana Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej na terenie gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	12 300,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego i 29 projektów zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej na terenie gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	67 650,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup oprogramowania do ewidencji majątku - Ujednolicenie ewidencji majątku we wszystkich jednostkach organizacyjnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2023	21 300,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Rekompensata - dopłata dla GPK Szemud Sp. z o.o. do działalności powierzonej - kompleksu Centrum Sportowego w Kielnie - Zapewnienie dostępności do obiektów sportowych	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2031	9 512 820,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 060 905,00	13 174 644,60	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie - Rozwój spółki komunalnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2036	25 247 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.2	Projekt budowy szkoły w Łebieńskiej Hucie - Zapewnienie właściwych warunków nauki dla uczniów szkoły	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	100 130,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt rozbudowy szkoły w Koleczkowie - Zapewnienie właściwych warunków nauki dla uczniów szkoły	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 - Stworzenie układu komunikacyjnego na terenie Gminy Szemud umożliwiające jej rozwój	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	1 107 008,00	1 107 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00
1.a	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00	2 675 700,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00
1.3.1	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	910 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00
1.3.2.1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	694 116,00	694 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	2 770 426,00	2 738 741,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej oraz powiatowej - ul. Łąkowej w Karczemkach - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	1 085 235,00	1 085 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej - ul. Otałżyńskiej w msc. Donimierz - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	1 118 080,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja obiektów komunalnych na terenie Gminy Szemud wraz z modernizacją i rozbudową - Poprawa stanu infrastruktury gminnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2022	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokumentacja projektowa modernizacji ul. Majora Bojana w Bojanie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	210 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokumentacja projektowa drogi alternatywnej w msc. Przetoczyno - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	350 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa skrzyżowań: ul. Dębowej, Młyńskiej, Gwiedznej, Północnej i ul. Łąkowej z ul. Chyłońską w Koleczkowie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	1 218 940,00	1 218 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Dokumentacja projektowa drogi Warzno - Kielno - Rozwój gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	134 316,00	134 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Dokumentacja projektowa drogi w msc. Koleczkowo ul. Wczasowa - Rozwój gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2022	79 825,00	79 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wykonanie wielobranżowego projektu budowlanego modernizacji ul. Szkolnej i ul. Spacerowej w Szemudzie - Rozwój gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2022	65 190,00	19 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie wielobranżowego projektu budowlanego rozbudowy ul. Szkolnej wraz z rozbudową skrzyżowań ulic Szkolna - Wejherowska - Kartuska polegającą na zmianie typu skrzyżowania na rondo wraz z infrastrukturą - Rozwój gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2022	69 618,00	20 885,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa przejść dla pieszych w obrębie skrzyżowania ul. Szkolnej i ul. Kartuskiej przy Szkole Podstawowej w Łebnie - Zapewnienie bezpieczeństwa pieszym	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	1 080 521,00	1 080 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do projektu uchwały nr
Rady Gminy Szemud
z dnia r.

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2022 - 2035

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2021 – 2035 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaplanowane na rok 2023 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2022, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok, przy czym zgodność ta winna dotyczyć co najmniej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane.

Dokument ten ma charakter prognostyczny. Zawiera także informacje o realizacji budżetu w trzech poprzednich latach (o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych), przy czym dla ostatniego roku poprzedzającego rok rozpoczęcia prognozy, przyjmuje się dane określone w planie dochodów i wydatków wg stanu na 30 września.

Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) nastąpiła zmiana treści art. 243, w którym zostały określone zasady ustalania możliwości finansowych jst w zakresie obsługi długu. Zastąpiły one zasady obowiązujące od roku 2014, w myśl których dla każdej z jednostek samorządu terytorialnego jest ustalany indywidualny wskaźnik, który uzależniony był od wielkości wynikających z wykonania budżetu i na jego wynik miały wpływ: wysokość dochodów bieżących (z uwzględnieniem ewentualnych wpływów z tytułu sprzedaży mienia) i wysokość wydatków bieżących. Różnica pomiędzy tymi wielkościami z trzech poprzednich lat w stosunku do dochodów

pomiędzy tymi wielkościami z trzech poprzednich lat w stosunku do dochodów całkowitych osiągniętych w poszczególnych latach wyznaczy wskaźnik dla danego roku, który pomnożony przez dochody danego roku wyznaczał górną granicę, którą jst może przeznaczyć na obsługę długu.

Zmiana treści art. 243 spowodowała, że wskaźnik ten będzie liczony w sposób odmienny do dotychczas obowiązującego, natomiast zmiany te będą wprowadzane sukcesywnie i tak:

- 1) od 2020 (do 2025 roku):
 - a. zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o środki UE o charakterze bieżącym,
 - b. wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE z licznika prawej strony wzoru
- 2) od 2022 r. nie będzie możliwości równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami,
- 3) od 2026 r.:
 - a. zostanie wydłużony okres, na podstawie którego liczona jest średnia nadwyżka operacyjna do 7 lat (obecnie są to 3 lata),
 - b. z licznika z prawe strony zostaną wyłączone dochody majątkowe ze sprzedaży majątku,
 - c. z wydatków bieżących zostaną wyłączone wydatki na obsługę długu (prawa strona wzoru)

Definicję indywidualnego wskaźnika zadłużenia podaje art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźnik ten określany jest wzorem.

W stanie obowiązującym do końca roku 2019 (przed zmianą): z wzoru wynikało, że stosunek spłaty długu i odsetek w danym roku (rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych powiększonych o wydatki bieżące na obsługę długu) do dochodów ogółem tego roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczanej odrębnie dla każdego roku z kolejnych trzech lat poprzedzających dany rok i ustalany był w następujący sposób:

1. dla każdego roku z tych 3 lat obliczamy sumy dochodów bieżących powiększone o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszone o kwotę wydatków bieżących
2. obliczamy stosunek tej sumy do dochodów ogółem odpowiedniego roku
3. wyliczamy średnią z tych trzech lat

Wzór przedstawia się następująco:

W świetle aktualnego brzmienia art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R – planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O – planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db – planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2,

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

W dniu 25 października 2021 r. z Dzienniku Ustaw pod poz. 1927 została opublikowana ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. W drodze tej ustawy Sejm zmienił zasady ustalania dochodów JST w związku z tzw. "Polskim Ładem".

W art. 7 w/w ustawy wprowadzony został zapis o treści: „Ustalona na lata 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki”. Przepis ten ma złągodzić wcześniej przyjęte obostrzenia dotyczące obsługi długu.

Ponadto przedmiotowa nowelizacja przepisów wprowadza nową część subwencji ogólnej dla gminy, powiatów i województw, tj. część rozwojową. Określa też nowe zasady ustalania kwot udziałów jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku PIT i CIT. Pozwala też przekazać samorządom środki w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej.

Z uzasadnienia Ministerstwa Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej wynika, że: nowelizacja wprowadzi do obecnego systemu korekty, które pozwolą m.in.:

- 1) zwiększyć stabilność i przewidywalność dochodów samorządowych, tak by były one mniej narażone na wahania koniunktury gospodarczej oraz skutki wprowadzonych zmian prawnych,
- 2) wyeliminować dysfunkcje systemu dochodów samorządowych, które uległy znacznemu nasileniu w okresie dekoniunktury wywołanej epidemią Covid-19 i mogą się pogłębić po wprowadzeniu zmian podatkowych zawartych w "Polskim Ładzie",
- 3) wzmocnić potencjał inwestycyjny jednostek samorządu terytorialnego.

Nowelizacja ustawy o dochodach JST zakłada ujednoczenie sposobu ustalania i przekazywania dochodów JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Ustalona globalna kwota dochodów samorządu terytorialnego z podatku PIT i podatku CIT ma bazować na planowanych na dany rok budżetowy wpływach z PIT i CIT, ustalonych przez rozpoczęciem roku budżetowego. Dzięki temu kwota dochodów JST z tytułu udziału w PIT i CIT w skali makro będzie znana przed rozpoczęciem roku budżetowego (do tej pory Gminy otrzymywały informację od ministra właściwego d/s finansów publicznych o prognozowanej kwocie wpływów z PIT na kolejny rok budżetowy; w przypadku Gminy Szemud (poza rokiem 2020, w którym wpływ na wysokość udziału w PIT miała pandemia) ostateczny wpływ z tego tytułu zawsze były wyższe od kwot prognozowanych). Po zmianach JST będą otrzymywały udziały we wpływach z podatków dochodowych w stałych, równych miesięcznych ratach (podobnie jak w przypadku subwencji). Ministerstwo argumentuje, że korzystne dla jednostek samorządu jest określenie z góry, przed rozpoczęciem roku budżetowego, kwot ich dochodów, które to kwoty nie zmieniałyby się przez cały rok, niezależnie od koniunktury gospodarczej roku budżetowego, czy terminów rozliczeń podatków. Zgodnie z cytowaną wyżej ustawą docelowa kwota dochodów danej (pojedynczej) jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziałów w PIT i CIT ustalana będzie w powiązaniu z udziałem we wpływach podatkowych ustalanych na terenie danej JST na podstawie średniej z 3 lat (n-2, n-3, n-4) zamiast obecnego udziału jednorocznego (z roku n-2). Takie rozwiązanie ma uchronić przed załamaniem lokalnej koniunktury, ograniczając wahania dochodów poszczególnych jednostek, których dotyczy nagły spadek dochodów z tytułu dochodów podatkowych (na skutek np. Pogorszenia z roku na rok sytuacji finansowej głównego podatnika). Ministerstwo argumentowało te rozwiązania faktem, iż corocznie występują przypadki samorządów

przypadki samorządów odnotowujących znaczne obniżki wpływów podatkowych, co stanowi realny problem dla tych samorządów. Natomiast ustalenie dochodów z tytułu udziału JST w podatku jako średniej z 3 lat w miejsce udziału jednorocznego ma zasadniczo ograniczyć drastyczność skutków tego typu przypadków.

Z uwagi na fakt, że następuje znaczne obniżenie wpływów z w/w tytułu w budżetach samorządów w roku 2022 (w stosunku do roku bieżącego), jednostki samorządu terytorialnego otrzymają w bieżącym roku jednorazowo dodatkowe środki w formie subwencji w celu zbilansowania tego ubytku. Zdaniem Ministerstwa w ustawie przyjęto rozwiązania mające zapewnić długookresową stabilizację finansową samorządów (reguła dochodowa). W świetle tej reguły stabilizującej dochody samorządowe, planowane łączne dochody samorządów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych PIT i CIT nie mogłyby być na dany rok budżetowy mniejsze niż dochody wykonane z roku poprzedzającego rok bazowy indeksowane wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB. Zasady te są zawarte w art. 9b ust. 2 ustawy o dochodach jst (w znowelizowanej wersji). Zakłada się, że w wyniku wdrożenia tej reguły dochody samorządowe będą odporne na skutki wynikające dla samorządów ze zmian prawnych wprowadzanych w przepisach podatkowych oraz mniej podatne na wahania cyklu koniunkturalnego.

Ponadto w drodze omawianej ustawy prowadzono nową część subwencji ogólnej – część rozwojową, która ma zapewnić stałe wsparcie w obszarze inwestycyjnym. Ustawa przewiduje ustalenie globalnej kwoty tej części subwencji oraz sposób jej podziału na poszczególne jednostki, na podstawie zobiektywizowanego algorytmu. Szczegółowy algorytm podziału uwzględnia dwa kluczowe parametry jakim są: poziom wydatków majątkowych JST oraz liczba mieszkańców. Kryteria jej podziału mają przyczyniać się do ograniczenia nierówności rozwojowych pomiędzy samorządami (poprzez otrzymywaną przez każdy samorząd kwotę podstawową części rozwojowej subwencji ogólnej, ustalonej co do zasady proporcjonalnie do liczby mieszkańców), wzmocnienia aktywności inwestycyjnej (tzw. premia aktywizująca, przysługująca samorządom odnotowującym ponadprzeciętne w relacji do średniej wzrosty wydatków majątkowych oraz premia inwestycyjna dla samorządów, w których inwestycje to znaczna część ich budżetu).

Ponadto w drodze przepisy ustawy z 14 października 2021 r. dokonano modyfikacji obowiązujących reguł fiskalnych, tj. wprowadzono czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu jst oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, szczególnie w kontekście wyzwań nakładanych w ramach "Polskiego Ładu". Zdaniem Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu

Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego wprowadzone zmiany nie zrekompensują ubytku, jaki powstanie w budżetach JST po wdrożeniu zmian w podatkach, które są filarem "Polskiego Ładu". Faktyczne skutki zmian dla Gminy Szemud będzie można zweryfikować w okresie późniejszym.

Przy szacowaniu wielkości w zakresie kwot dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając jednocześnie – dla lat 2022-2025 odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości oraz podatku od czynności cywilno –prawnych.

Jednym z najważniejszych pod względem wielkości wpływów należy zaliczyć wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych – na rok 2022 jest to kwota 21.317.898 zł, którą przyjęto w wielkości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i jest ona niższa o 1.916.869 zł w stosunku do kwoty prognozowanej w WPF na rok 2021 (przy czym jest duże prawdopodobieństwo, że faktyczna kwota wykonania dochodów z tego tytułu w roku 2021 będzie wyższa o 500 – 600 tys. zł, zatem o ok. 1.400 tys. zł wyższa od pierwotnie prognozowanej przez Ministra Finansów na rok 2021). Przed dokonaniem zmian w ustawie o dochodach jst kwotę udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalało się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez określony dla danego roku udział przysługujący wszystkim gminom (dla roku 2021 – 38,23%, wyższy o 0,07 punktu procentowego w stosunku do roku 2020) i wskaźnik równy udziałowi należnego w roku poprzedzającym rok bazowy (rokiem bazowym jest rok poprzedzający rok budżetowy, zatem dla roku 2021 były to dane z roku 2019) podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku. Pierwotnie prognozowana przez MF kwota wpływów z podatku PIT (udział Gminy Szemud) wynosiła 22.434.767 zł, natomiast prawdopodobnie ostateczna kwota wykonania z tego tytułu wyniesie w roku 2021 ok. 23.800.000 zł. Udział Gminy Szemud na rok 2021 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi 0,051241372% ogólnej kwoty udziału w PIT wszystkich gmin w skali kraju, jest zatem o 0,008947336% wyższy w stosunku do roku 2020, który wynosił 0,046211502%. Dla porównania udział ustalony dla roku 2019 wynosił 0,041779828%., dla roku 2018 wynosił 0,042294036%, dla roku 2017 wynosił 0,041712317%, dla roku 2016 wynosił 0,037069274%, w 2015 wynosił 0,034603218, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 –

2010 – 0,027679706%. Na przestrzeni lat udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrastał, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku. Z uwagi na nowe rozwiązania legislacyjne związane z wprowadzeniem tzw. "Polskiego Ładu" od przyszłego roku będą obowiązywały inne zasady ustalania kwoty udziału jst w podatku PIT oraz inne zasady naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych (zmiana konstrukcji PIT, obejmująca podwyższenie kwoty wolnej od podatku oraz zniesienie odpisu od podatku zasadniczej części składki na Narodowy Fundusz Zdrowia), co bezpośrednio wpływa na znaczne planowane obniżenie ogólnej kwoty wpływu z podatku PIT do budżetu państwa począwszy od roku 2022. Zatem pomimo, że ogólny udział w PIT gmin w roku 2022 ma wynieść 38,34% (będzie zatem o 0,11% wyższy niż w roku 2021) , realna kwota wpływów z tego tytułu będzie znacznie niższa. Zaplanowany dla Gminy Szemud udział w PIT na rok 2022 wynosi 21.317.898 zł (zatem realnie będzie niższy od prognozowanego wykonania roku 2021 o ok. 2.500.000 zł). Z uwagi na fakt, że Gmina Szemud przekroczyła próg dochodowości (92% średniego dochodu na jednego mieszkańca w stosunku do średniego dochodu na mieszkańca w skali kraju) w roku 2022 nie jest uprawniona do otrzymania tzw. kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej (w roku 2021 kwota należna Gminie Szemud wynosiła ok. 1,7 mln zł).

Dla potrzeb ustalenia "dochodowości" gminy bierze się pod uwagę wpływy z:

- podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych (przy czym w przypadku wpływów z tych podatków pod uwagę bierze się potencjalny (tj. taki, jaki gmina mogłaby osiągnąć biorąc pod uwagę maksymalne stawki podatkowe), a nie rzeczywisty wpływ,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- karty podatkowej,
- opłaty skarbowej,
- opłaty eksploatacyjnej,
- wpływów z PIT i CIT

i po zsumowaniu dzieli się przez liczbę mieszkańców (zameldowanych na terenie gminy). Z uwagi na rosnące (ponadprzeciętnie) wpływy z PIT oraz podatku od czynności cywilnoprawnych wzrósł dochód własny gminy w przeliczeniu na mieszkańca (tzw. wskaźnik G), co

cywilnoprawnych wzrósł dochód własny gminy w przeliczeniu na mieszkańca (tzw. wskaźnik G), co bezpośrednio przełożyło się na utratę subwencji uzależnionej od dochodowości gminy.

Poniżej w tabeli przedstawiono jak kształtuje się wskaźnik G (dla Gminy Szemud) w porównaniu ze wskaźnikiem Gg (średni dla wszystkich gmin w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca) brany pod uwagę dla potrzeb m.in. ustalenia kwoty ewentualnej rekompensaty w zakresie dotyczącej kwoty podstawowej części wyrównawczej.

Tabela nr 1 : Wskaźnik zamożności gminy

Zamożność gminy	Rok 2021	Rok 2022
Wskaźnik G (dla Gminy Szemud) do liczby mieszkańców w gminie	1 804,95	2 058,60
Wskaźnik Gg (dla wszystkich gmin) do liczby mieszkańców w kraju	2 098,22	2 122,33
Liczba mieszkańców gminy Szemud	18 240,00	18 620,00
Wskaźnik gminy w porównaniu do średniego w kraju	86,02%	97,00%

Ustalony zgodnie z obowiązującymi przepisami wskaźnik Gg (wskaźnik zamożności) dla Gminy Szemud wydaje się być zawyżony ze względu na fakt, iż część faktycznych mieszkańców zamieszkałych na terenie Gminy Szemud, nie jest na terenie naszej gminy zameldowana i tym samym nie jest uwzględniana dla potrzeb ustalenia tego wskaźnika.

W celu wyrównania prognozowanego ubytku Gminy Szemud z uwagi na nowe rozwiązania legislacyjne w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) Gmina otrzyma jeszcze w roku bieżącym (w terminie do 28 grudnia) Budżetu Państwa kwotę w wysokości 3.703.059 zł w formie dodatkowej subwencji ogólnej.

ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych.

Omawiana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud obejmuje okres do 2035 r., przy czym ostatni rok spłaty zaciągniętego przez Gminy Szemud długu przypada na rok 2030. Gmina posiada także zawarte z własną spółką komunalną (której jest jedynym właścicielem) umowy powierzenia zadań publicznych w zakresie:

- 1) utrzymania dróg publicznych na terenie Gminy Szemud – umowa Z 07.04.2020 r. na wykonywanie zadania publicznego obejmującego sprawy gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz zieleni gminnej i zadrzewień zgodnie z uchwałą nr XVI/213/2020 Rady Gminy Szemud z 21.03.2020 r. zawarta na okres od 08.04.2020 r. do 08.04.2025 r.
- 2) określenia zasad realizacji zadania własnego powierzonego na umowy uchwały nr XVI/211/2020 Rady Gminy Szemud z dnia 21.03.21020 r. dot. „Budowy obiektów użyteczności publicznej pn. „Centrum Samorządowe Szemud” obejmująca okres do 15.12.2036 r., przy czym zobowiązanie obejmuje okres do końca 2035 roku,

Ponadto w drodze uchwały nr XXV/377/2021 Rady Gminy Szemud z dnia 15 lipca 2021 r. Rada powierzyła spółce GPK Szemud Sp. z o.o. realizację obowiązkowych zadań własnych Gminy Szemud obejmujących sprawy kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych oraz promocji Gminy Szemud w zakresie prowadzenia, zarządzania i utrzymania kompleksu Centrum Sportowego w Kielnie (CSK)

W związku z powyższym okres obowiązywania WPF został wydłużony do roku 2035.

W latach 2022 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 5% w stosunku do roku poprzedniego. Uwzględniono także dość wysoki poziom wpływów z podatku od czynności cywilno – prawnych, przewidywana kwota wpływu z tego tytułu w roku 2022 (4 mln zł) została oszacowana na poziomie 90% planowanych wpływów roku 2021 (na koniec II kw. 2021 r. wpływy z tego tytułu wynosiły 2,1 mln zł, natomiast na koniec III kw. wynosiły już ponad 3,3 mln zł). Jest to bezpośrednio związane z dużym obrotem nieruchomości na terenie gminy oraz wzrostem cen nieruchomości (zakłada się, że z uwagi na duże

się, że z uwagi na duże zaawansowanie prac nad budową trasy szybkiego ruchu S6 przebiegającej przez teren Gminy Szemud, która umożliwi lepszą i szybszą komunikację m.in. z Trójmiastem, zainteresowanie zakupem nieruchomości na terenie naszej gminy będzie się utrzymywało na zbliżonym poziomie). Zakłada się, że w dużej mierze nieruchomości gruntowe, które dotąd były wykorzystywane rolniczo, z uwagi na usytuowanie dwóch węzłów w przebiegu trasy S6 (Koleczkowo oraz Szemud) zmienią swoje przeznaczenie na działalność gospodarczą pozarolniczą, co wpłynie na wzrost wpływów do budżetu gminy z podatku od nieruchomości. Ewentualny spadek wpływów z podatku od czynności prawnych może zaskutkować przywróceniem prawa Gminy do kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej (która ze względu na przekroczenie progu dochodowości, opisanego wyżej, Gmina straciła).

Prognoza zarówno po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków na lata 2023 – 2035 została sporządzona w oparciu i w kwotach uwzględnionych dla roku 2022 (po skorygowaniu – odjęciu kwoty 12 mln zł stanowiącej dotację z budżetu państwa na realizację świadczenia wychowawczego „500+”, z uwagi na fakt, iż zadanie to będzie obsługiwane przez Gminę tylko do końca maja 2022 r. i w kolejnych latach Gmina na ten cel nie będzie otrzymywała dotacji). Ponadto w prognozie WPF na lata 2022 – 2035 uwzględniono po stronie rozchodów środki na spłatę kredytów i pożyczek/wykup obligacji w kwotach wynikających z zawartych umów (nie planuje się zaciąganie nowego długu).

W celach porównawczych w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wszystkie podstawowe wielkości mające wpływ na wynik budżetu (w tym: dochody, wydatki oraz przychody i rozchody) dla lat 2019, 2020 oraz stan na 30 września 2021 r. ustalony w drodze planu, a także przewidywane wykonanie na koniec roku 2021 (wg stanu na dzień sporządzenia prognozy, tj. na dzień 15 listopada 2021 r.). Stosowne zmiany w budżecie gminy na rok 2021 zostaną wniesione pod obrady Rady Gminy Szemud na najbliższej listopadowej sesji.

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2022 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022.

Ogólna kwota planowanych dochodów wynosi 106.202.163,33 zł, w tym dochody bieżące w wys. 101.728.500,50 zł i dochody majątkowe w wys. 4.473.662,83 zł.

W ramach dochodów bieżących przyjęto:

1) subwencje i dotacje na poziomie zaplanowanym przez Ministra Finansów oraz dysponentów części budżetowych (przede wszystkim Wojewodę Pomorskiego) i uwzględniono kwoty wynikające z przekazanych Gminie informacji,

2) dochody własne określono w oparciu o dane własne, z uwzględnieniem planowanej realizacji tych dochodów w roku 2022; założono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych, wynikający ze zwiększenia powierzchni opodatkowania budynków.

Szczegółowy opis planowanych dochodów uwzględniono w objaśnieniach do projektu budżetu na rok 2022 (załącznik nr 2 do zarządzenia nr 799/V/2021 Wójta Gminy Szemud z 15.11.2021 r.)

3) wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na ogólną kwotę 2.094.000 zł:

Tabela nr 2: Wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży:

Lp.	obręb	nr działki	powierzchnia w m2
1.	Bojano	95/2-4	7911
2.	Kieleńska Huta	39/1-6	6423
3.	Kamień	90/6	1767
Razem	x	x	16 101

Po stronie dochodów majątkowych w zakresie dotacji przyjęto tylko dotacje, które wynikają z zawartych przez Gminę umów i dotyczą refundacji wydatków poniesionych na realizację zadań inwestycyjnych w roku 2021 (szczegóły w części opisowej do projektu budżetu na rok 2022).

W związku z planowaną budową trasy szybkiego ruchu (S6), która będzie przebiegała przez teren Gminy Szemud, podejmowanych jest szereg działań, mających docelowo spowodować wzrost dochodów własnych gminy (budowa infrastruktury oraz inne mechanizmy (w tym ulgi podatkowe) mające zachęcić potencjalnych inwestorów do inwestowania w Gminie Szemud). Jednak potencjalne dochody związane z tym zakresem nie są jeszcze oszacowane i nie zostały uwzględnione w prognozie.

Wydatki:

Zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, a mającą zastosowanie po raz pierwszy do budżetu roku 2011: organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Jak widać porównując jedynie dane zawarte w załączniku nr 1 do WPF w kolumnie 1.1 (dochody bieżące) i dane zawarte w części wydatki bieżące (kolumna 2.1) oraz w kolumnie 8.1 (Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) - zasada ta została zachowana. Zasada ta jest zachowana w całym okresie prognozowania, tj. do roku 2035, a także w okresie poprzednich lat budżetowych.

W ramach wynagrodzeń i pochodnych (kolumna 2.1.1), w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, na rok 2021 uwzględniono dane wynikające z projektu uchwały budżetowej.

Tak jak już wyżej wspomniano, zarówno dochody, jak i wydatki w latach 2023 - 2035 zaplanowano w wielkościach jak dla roku 2022 (po skorygowaniu środków dotacyjnych na realizację rządowego programu „500+”). Środki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o aktualne oprocentowanie z uwzględnieniem okresów spłaty.

Obecnie sytuacja jest niepewna zarówno jeżeli chodzi o stronę dochodową budżetu (nowe zasady finansowania samorządów z budżetu państwa), jak i ze względu na zauważalny wzrost cen zarówno energii elektrycznej, jak i opału (węgiel, gaz itd.). Cena energii elektrycznej w stosunku do roku bieżącego (2021) wzrosła od 30 do 90% w zależności od taryfy (co wynika z podpisanej umowy z dostawcą wyłonionym w drodze postępowania przetargowego (część naszych obiektów komunalnych zostało wyposażone w urządzenia fotowoltaiczne, jednak zapewne nie zniweluje to wzrostu kosztów energii w skali całej gminy). Natomiast dostawca opału wyłoniony przez Gminę w drodze przetargu nie przystąpił do umowy z uwagi na brak możliwości zagwarantowania ceny w całym okresie grzewczym 2021/2022. Cena paliwa gazowego, które będzie dostarczane do naszych obiektów komunalnych (szkoły, remizy, obiekty kulturalne) wzrosła w porównaniu z rokiem bieżącym (2021) prawie czterokrotnie. W trakcie roku 2021 zostało oddanych do użytkowania szereg obiektów, które po zmodernizowaniu zwiększyły swoją kubaturę, co realnie wpłynie na wzrost kosztów utrzymania. Planowane jest także uruchomienie w styczniu 2022 r. pływalni w Kielnie (do tej pory temperatury na tym obiekcie były utrzymywane na minimalnym poziomie). Zatem aby utrzymać wydatki bieżące „w ryzach” niezbędne będzie podejmowanie szeregu działań oszczędnościowych.

PRZYCHODY I ROZCHODY:

Po stronie przychodów dla roku 2022 zaplanowano kwotę 24.158.139,88 zł i w całości są to środki z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach oraz tzw. „wolne środki”, czyli niewykorzystane kredyty z lat ubiegłych. Nie jest planowane zaciągnięcie nowego długu.

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 3.835.000 zł. Planowane do spłaty pożyczki i kredyty oraz wyemitowane obligacje w roku 2022 zamierza się spłacić/wykupić z tzw. wolnych środków.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Tabela nr 3: Wykaz planowanych spłat rat kredytowych/wykupu obligacji w roku 2022

Lp.	Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/emisji obligacji	Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rok zaciągnięcia/emisji	Okres spłaty/wykupu	Planowana spłata/wykup w roku 2022
1	4 900 000,00	Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt)	2013	2015 - 2023	800 000,00
2	3 000 000,00	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje)	2014	2017 - 2022	500 000,00
3	6 600 000,00	SGB Poznań (obligacje)	2015	2016 - 2024	750 000,00
4	4 000 000,00	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje)	2016	2021 - 2024	1 000 000,00
5	15 500 000,00	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	2018	2021 - 2030	500 000,00
6	2 766 973,62	NFOŚiGW w Warszawie	2019	2021 - 2030	285 000,00
Planowana spłata w roku 2022					3 835 000,00

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” (kolumna 3 WPF) jest różnicą między pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i stanowi deficyt (wynik z minusem) lub nadwyżkę budżetową (wynik dodatni). Dla roku 2022 wynik ten wynosi – 20.323.139,88 zł (kwota planowanych dochodów jest niższa od kwoty planowanych wydatków). Natomiast dla kolejnych lat (2023 -2035) uwzględniono nadwyżkę budżetową, z której planuje się spłacić zaciągnięty przez Gminę Szemud dług w kwotach ustalonych dla poszczególnych lat w umowach kredytowych, pożyczkowych oraz dotyczących emisji obligacji.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę (gdy dochody są wyższe od wydatków) lub deficyt budżetu (gdy dochody są niższe od wydatków). Projekt budżetu na rok 2022 zakłada deficyt budżetu na kwotę 20.323.139,88 zł.

Planowany deficyt roku 2022 zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- a) przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 549.895,81 zł,
- b) wolnych środków w kwocie 19.773.244,07 zł,

W latach 2022 – 2035 w projekcie WPF występuje nadwyżka budżetu Gminy, która przeznaczona jest na finansowanie rozchodów budżetu, tj. spłatę długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku (kolumna 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług zaciągnięty w danym roku – spłata długu w danym roku. Na koniec 2022 roku kwota długu została określona na 35.381.973,62 zł i w kolejnych latach sukcesywnie maleje, aż do roku 2030 w którym następuje całkowita spłata zadłużenia.

Wskaźnik spłaty zobowiązań został ustalony w kolumnach od 8.1 do 8.3.1 i z wyliczeń wynika, że zostały spełnione wskaźniki spłaty, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu.

finansach publicznych w nowym brzmieniu.

Szczegółowe dane dotyczące założeń do planowanych wielkości po stronie dochodów i wydatków na rok 2022 uwzględniono w objaśnieniach do projektu budżetu na rok 2022.

1. Ogólna charakterystyka Gminy Szemud

Gmina Szemud położona jest na Pojezierzu Kaszubskim i graniczy: od północy z gminami Wejherowo i Luzino, od Zachodu z gminą Lina, od południa z gminami Kartuzy, Przdkowo i Żukowo, od wschodu z miastem Gdynia. Powierzchnia Gminy wynosi **176,57 km²**. Na strukturę obszaru składają się m.in.: użytki rolne 118,26 km² (67%), lasy 35,47 km² (20%), wody 3,34 km². Gmina Szemud jest gminą o charakterze rolniczym, z rozwijającym się dynamicznie sektorem usługowo-produkcyjnym oraz turystyczno-rekreacyjnym.

Liczba mieszkańców Gminy Szemud sukcesywnie z roku na rok wzrasta, czego dowodem są dane wykazane w poniższej tabeli. Liczba zameldowanych na terenie Gminy Szemud mieszkańców aktualnie wynosi **18.753 osób** (wg stanu na 30.09.2021 r.).

Tabela nr 4: Liczba mieszkańców Gminy Szemud za w latach 2012 – 2021

Lp	Miejscowość	Liczba mieszkańców w na koniec danego									Na dzień 30.09.
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2021	
1	Będargowo	433	436	442	446	456	473	475	479	488	
2	Bojano	2616	2710	2792	2874	2977	3066	3186	3355	3685	
3	Częstkowo	620	627	627	629	631	647	661	652	663	
4	Dobrzewino	852	854	876	887	837	851	891	925	1029	
5	Donimierz	748	754	766	774	773	784	791	818	828	
6	Głazica	189	184	186	197	202	209	213	208	213	
7	Grabowiec	206	206	210	209	215	236	248	252	265	
8	Jeleńska Huta	321	328	346	355	358	365	372	379	393	
9	Kamień	631	654	668	696	700	714	705	720	751	
10	Karczemki	259	280	311	326	420	452	469	483	504	
11	Kieleńska Huta	269	278	283	292	291	292	299	296	307	
12	Kielno	1261	1293	1323	1355	1395	1410	1445	1497	1580	
13	Koleczkowo	1403	1441	1456	1491	1511	1549	1574	1639	1705	
14	Kowalewo	149	162	167	166	169	178	175	188	200	
15	Leśno	258	255	259	256	272	268	267	268	277	

21	Szemudzka Huta	218	221	229	231	235	231	231	226	233
22	Warzno	354	370	392	401	406	421	432	436	478
23	Zęblewo	319	330	327	327	331	332	336	321	330
Razem		15041	15361	15708	16038	16319	16658	17403	17865	18753

Jak wynika z danych w w/w tabeli liczba mieszkańców gminy sukcesywnie rośnie, na przestrzeni ostatnich dziesięciu lat nastąpił wzrost o 3.712 mieszkańców, zatem o ponad 24%.

Część osób faktycznie mieszkających na terenie naszej Gminy jest zameldowana poza jej obszarem, stąd podejmowane są działania zachęcające mieszkańców do dokonywania formalności meldunkowych. Gmina Szemud to rozwijające się dynamicznie miejscowości, nowe szkoły i obiekty sportowe, rozwój infrastruktury drogowej oraz wodociągowo-kanalizacyjnej, a także dogodne warunki do rozwoju przedsiębiorczości.

Z danych Powiatowego Urzędu Pracy w Wejherowie (źródło: <https://wejherowo.praca.gov.pl/struktura-bezrobocia-w-podziale-wedlug-gmin-zamieszkania>) wynika, że na koniec września 2021 r. było zarejestrowanych 267 osób bezrobotnych z terenu Gminy Szemud (w tym 168 kobiet), co stanowi 1,46% liczby mieszkańców i jak wynika ze statystyk PUP liczba osób bezrobotnych na terenie naszej gminy sukcesywnie maleje. Łącznie na terenie Powiatu Wejherowskiego było zarejestrowanych 3897 osób bezrobotnych (1,78% liczby mieszkańców całego Powiatu). Porównując do liczby mieszkańców wskaźnik bezrobocia na terenie Gminy Szemud jest niższy od średniego wskaźnika w Powiecie Wejherowskim oraz jeden z najniższych wśród 10 gmin całego powiatu i ta tendencja jest widoczna na przestrzeni ostatnich lat.

W ostatnich latach zaobserwować można dynamiczny wzrost miejsc w przedszkolach dla dzieci w wieku 3- 6 lat. Na terenie Gminy funkcjonują dwa przedszkola samorządowe (Szemud i Koleczkowo) oraz pięć przedszkoli niepublicznych (w msc. Karczemki, Bojano i Kielno oraz Szemud) dotowane z budżetu Gminy Szemud. Różną formą opieki przedszkolnej na terenie Gminy (w tym w zakresie klas przedszkolnych funkcjonujących przy szkołach podstawowych) objętych jest 1049 dzieci (według stanu na 30.09.2021 r.), i jest to ilość porównywalna do analogicznego okresu roku 2020. W ramach projektu unijnego od 1 września 2017 r. w Przedszkolu Publicznym w Szemudzie stworzono dodatkowe miejsca przedszkolne dla dzieci 3-4 letnich na 25 osób. Obecnie w przedszkolach publicznych w

przedszkolach publicznych w Szemudzie i Koleczkowie gmina prowadzi 12 oddziałów przedszkolnych dla 290 dzieci, natomiast w przedszkolach niepublicznych w ramach 29 oddziałów uczęszcza 558 dzieci.

Od roku 2009 Gmina Szemud współpracuje z Miastem Gdynia w zakresie komunikacji miejskiej i w ramach tej współpracy Gmina przekazuje dotację dla Miasta Gdynia na funkcjonowanie na terenie naszej Gminy dwóch linii autobusowych 191 i 193. Linia 191 obsługuje teren wschodni Gminy (Gdynia TESCO -Karczemki, Dobrzewino, Bojano, Koleczkowo – Gdynia TESCO oraz część kursów jest przedłużonych z Koleczkowa do Gdyni Chylonia i z powrotem), zaś 193 obsługuje trasę TESCO Gdynia – Szemud – TESCO Gdynia. Wydatki na ten cel kształtowały się na poziomie 700 – 800 tys. zł w skali roku, w związku ze wzrostem kosztów na rok 2022 zaplanowano na ten cel ponad 900 tys. zł.

2. Analiza podstawowych kategorii finansowych budżetu Gminy Szemud,

Do podstawowych kategorii jednostek samorządu terytorialnego zaliczają się wielkości charakteryzujące w sposób ogólny budżet gminy i zgodnie z art. 211 ustawy o finansach publicznych są to dochody, wydatki, przychody oraz rozchody. Ogólny obraz kształtowania się poszczególnych kategorii finansowych Gminy Szemud przedstawiono poniżej w tabelach.

W tabeli nr 5 przedstawiono kształtowanie się dochodów bieżących Gminy Szemud na przestrzeni lat 2006 – 2022. W latach 2019 – 2021 wyższe kwoty dochodów były głównie związane z realizacją przez gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym obsługę programu „500+” oraz programu „300+”. Na przestrzeni ostatnich lat zauważalny jest wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, przy czym opłaty podlegające wahaniom (takie jak wpływy z opłat adiacenckich, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych), a także opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykazano odrębnie.

Tabela nr 5: Dochody bieżące w latach 2006 - 2022

Rok	Dochody	w ramach dochodów bieżących
-----	---------	-----------------------------

		wpływy z podatków i opłat lokalnych (bez opłaty adiacenckiej, wpływów za śmieci, PCC i PIT)	wpływy z opłat adiacenckich i renty planistycznej	wpływy z opłat za śmieci	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	wpływy z PIT	wpływy z subwencji
2006	27 943 320,90	4 738 795,48	55 610,80	0,00	879 177,23	2 957 000,00	11 681 379,00
2007	33 361 156,91	5 203 700,72	205 183,40	0,00	1 930 765,51	4 397 613,00	13 195 796,00
2008	38 190 391,88	5 414 120,68	1 106 683,09	0,00	1 802 700,16	5 629 865,00	14 847 464,00
2009	40 927 608,09	5 821 741,94	1 259 822,67	0,00	1 024 924,06	5 522 448,00	17 706 949,00
2010	45 081 243,68	6 253 354,31	1 327 985,53	0,00	959 274,41	5 636 859,00	19 317 677,00
2011	48 765 985,76	6 959 371,65	1 041 310,77	0,00	1 132 253,37	6 866 992,00	20 934 482,00
2012	50 884 239,29	7 225 434,58	1 118 783,20	0,00	960 170,88	6 641 706,00	23 012 650,00
2013	55 989 235,89	8 518 175,92	1 501 501,49	791 256,16	978 934,07	7 802 441,00	22 875 558,00
2014	61 704 357,23	8 367 615,54	1 098 813,86	1 875 736,16	1 015 476,97	8 471 044,00	24 484 337,00
2015	67 221 427,33	9 048 570,58	373 739,31	1 981 488,95	1 159 736,61	10 024 620,00	26 156 117,00
2016	85 597 522,00	9 193 014,79	683 495,70	2 040 495,70	1 408 561,26	11 595 370,00	27 410 706,00
2017	96 110 508,65	9 598 472,21	541 128,75	2 206 371,24	1 441 843,63	14 249 781,00	27 549 685,00
2018	96 383 354,10	10 489 376,20	598 369,70	2 239 476,99	1 776 630,27	16 403 103,00	28 053 269,00
2019	107 468 065,56	10 629 013,70	289 789,22	2 252 083,89	2 412 187,26	17 884 083,00	29 699 253,00
2020	128 491 698,14	12 195 456,73	993 186,66	4 346 838,06	2 969 464,28	19 420 929,00	30 792 761,00
2021*	131 313 324,17	12 009 707,58	1 200 000,00	4 685 988,00	4 457 500,00	23 234 767,00	36 681 667,00
2022**	106 202 163,33	12 496 484,00	420 000,00	4 900 000,00	4 001 000,00	21 317 898,00	31 535 944,00

*przewidywane wykonanie

** projekt

W tabeli nr 6 przedstawiono jak w omawianym okresie kształtowała się tzw. nadwyżka operacyjna (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi). Jak widać w tabeli w całym omawianym okresie bieżąca nadwyżka operacyjna pozwalała obsłużyć dług gminy i występowała nadwyżka, którą można było przeznaczać na rozwój (realizację zadań majątkowych). Dodatni wynik bieżący (nadwyżka operacyjna) umożliwił Gminie Szemud realizację nowych przedsięwzięć majątkowych, zarówno bezpośrednio – przeznaczając tę kwotę na inwestycje lub pośrednio – spłacając wcześniej zaciągnięte zobowiązania na cele inwestycyjne.

Obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych zobowiązują gminy do pokrywania wydatków bieżących z dochodów bieżących (obecnie, m.in. z uwagi na sytuację epidemiologiczną wprowadzone zostały pewne odstępstwa od tej reguły).

Ustawodawca dla jednostek samorządu terytorialnego w tym zakresie wprowadził w ustawie o finansach publicznych pewne ograniczenia. Zgodnie z brzmieniem (przed zmianą) art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

Formuła równoważenia części operacyjnej budżetu jst uległa istotnemu przekształceniu w wyniku wprowadzonych z dniem 1 stycznia 2019 r. zmian w przepisach ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 31.12.2018 r. poz. 2500). Zgodnie z aktualnym brzmieniem art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych. Według ustawodawcy, na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy. Natomiast na etapie wykonania budżetu wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) – w przypadku, gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. W przypadku równoważenia wydatków bieżących środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8, ustawy o finansach publicznych ocena spełnienia zasady określonej w ust. 2 za rok poprzedzający rok budżetowy następuje po wyeliminowaniu kwot związanych z tymi środkami. Główną zmianą wprowadzoną przez ustawodawcę jest wyłączenie wolnych środków w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (definicja wyżej) z reguły dotyczącej równoważenia części operacyjnej budżetu. Nowe przepisy miały mieć zastosowanie w praktyce zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego po raz pierwszy dopiero przy procedurze opracowania i wykonania budżetu samorządowego na rok 2022. Dla potrzeb monitorowania tych wielkości nastąpiła zmiana w prezentacji danych objętych Wieloletnią Prognozą Finansową i WPF i począwszy od roku 2020 obejmuje dane pozwalające ocenić te parametry. W wyniku zmiany ustawy w drodze przepisy ustawy z 14 października 2021 r. dokonano modyfikacji obowiązujących reguł fiskalnych, tj. wprowadzono czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu jst oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań. Jednak z uwagi na fakt, że program do sporządzania

Jednak z uwagi na fakt, że program do sporządzania wieloletnich prognoz finansowych nie został jeszcze przez autora programu dostosowany do aktualnie obowiązujących przepisów, w prezentowanej z załączniku nr 2 WPF na lata 2022 – 2035 uwzględnione są reguły obowiązujące przed zmianą przepisów, co oznacza, że uwzględniono reguły bardziej rygorystyczne.

Tabela nr 6: Kształtowanie się nadwyżki operacyjnej 2006 - 2022

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Bieżąca nadwyżka operacyjna (dochody bieżące - wydatki bieżące)	Splata kredytów	Środki własne na inwestycje
2006	27 943 320,90	24 764 064,79	3 179 256,11	871 751,71	2 307 504,40
2007	33 361 156,91	27 322 142,94	6 039 013,97	871 762,96	5 167 251,01
2008	38 190 391,88	30 429 033,30	7 761 358,58	938 249,07	6 823 109,51
2009	40 927 608,09	35 545 181,07	5 382 427,02	1 098 734,58	4 283 692,44
2010	45 081 243,68	41 880 197,74	3 201 045,94	1 353 750,00	1 847 295,94
2011	48 765 985,76	43 547 998,10	5 217 987,66	1 647 075,00	3 570 912,66
2012	50 884 239,29	47 585 865,37	3 298 373,92	1 787 863,00	1 510 510,92
2013	55 989 235,89	48 951 496,18	7 037 739,71	4 527 820,00	2 509 919,71
2014	61 704 357,23	50 557 922,69	11 146 434,54	3 496 264,16	7 650 170,38
2015	67 221 427,33	55 218 128,81	12 003 298,52	6 133 365,00	5 869 933,52
2016	85 597 522,00	72 299 472,08	13 298 049,92	1 774 020,00	11 524 029,92
2017	96 110 508,65	82 209 092,41	13 901 416,24	2 022 020,00	11 879 396,24
2018	96 383 354,10	81 432 283,29	14 951 070,81	3 472 020,00	11 479 050,81
2019	107 468 065,56	89 418 430,35	18 049 635,21	3 522 040,00	14 527 595,21
2020	128 491 698,14	102 618 164,44	25 873 533,70	3 659 677,00	22 213 856,70
2021*	131 313 324,17	109 621 121,97	21 692 202,20	3 871 879,51	17 820 322,69
2022**	106 202 163,33	95 387 805,81	10 814 357,52	3 835 000,00	6 979 357,52

Pomimo wzrostu wydatków bieżących wynikającego z konieczności utrzymania wciąż zwiększającej się infrastruktury gminnej bieżąca nadwyżka operacyjna utrzymuje się na dość wysokim poziomie. Niewątpliwie na dobrą sytuację miały wpływ stale rosnące wpływy z udziału gminy w podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – co uwidoczniło w tabeli nr 5.

W tabeli nr 7 przedstawiono informacje o wysokości środków na inwestycje (pochodzące z nadwyżki operacyjnej powiększone o dochody majątkowe) oraz o wysokości wydatków inwestycyjnych w poszczególnych latach. W większości omawianych okresów kwota wydatków inwestycyjnych była wyższa od kwoty dochodów wygenerowanych w budżecie w danym okresie, co oznacza, że część wydatków była finansowana z długu.

Tabela nr 7: Kształtowanie się wydatków majątkowych oraz źródła ich pokrycia w latach 2006 - 2022

Rok	Środki własne na inwestycje (pochodzące z bieżącej nadwyżki operacyjnej po uwzględnieniu spłaty długu)	Dochody majątkowe	W ramach dochodów majątkowych - dochody ze sprzedaży mienia	Razem środki na inwestycje	Wydatki inwestycyjne	Różnica pomiędzy środkami a wydatkami na inwestycje
2006	2 307 504,40	2 597 949,51	1 964 076,23	4 905 453,91	6 172 483,12	-1 267 029,21
2007	5 167 251,01	663 795,91	563 795,91	5 831 046,92	7 062 241,55	-1 231 194,63
2008	6 823 109,51	1 081 392,19	68 888,91	7 904 501,70	10 187 257,47	-2 282 755,77
2009	4 283 692,44	1 624 633,47	825 045,37	5 908 325,91	4 403 103,95	1 505 221,96
2010	1 847 295,94	6 358 673,49	153 675,00	8 205 969,43	21 797 464,32	-13 591 494,89
2011	3 570 912,66	4 249 469,42	79 226,26	7 820 382,08	10 464 482,54	-2 644 100,46
2012	1 510 510,92	1 590 571,84	169 366,80	3 101 082,76	5 782 466,74	-2 681 383,98
2013	2 509 919,71	1 792 043,75	129 677,43	4 301 963,46	10 302 497,11	-6 000 533,65
2014	7 650 170,38	2 993 777,49	110 617,86	10 643 947,87	11 738 926,03	-1 094 978,16
2015	5 869 933,52	8 594 180,52	93 789,37	14 464 114,04	23 495 717,25	-9 031 603,21
2016	11 524 029,92	1 628 321,05	15 043,00	13 152 350,97	8 256 461,42	4 895 889,55
2017	11 879 396,24	3 889 686,55	28 068,00	15 769 082,79	21 114 791,85	-5 345 709,06
2018	11 479 050,81	7 205 435,92	59 168,00	18 684 486,73	32 240 112,28	-13 555 625,55
2019	14 527 595,21	14 246 071,31	168 306,04	28 773 666,52	39 801 516,70	-11 027 850,18
2020	22 213 856,70	11 476 897,42	679 565,09	33 690 754,12	21 464 185,48	12 226 568,64
2021*	17 820 322,69	13 711 811,58	4 962 832,50	31 532 134,27	30 590 041,18	942 093,09
2022**	6 979 357,52	4 473 662,83	2 256 288,00	11 453 020,35	31 137 497,40	-19 684 477,05

Jak widać z danych przedstawionych w powyższej tabeli (nr 7) pomimo rosnącej kwoty dochodów majątkowych (będącej wynikiem skutecznego zabiegania przez władze gminy o ich pozyskanie z różnych źródeł krajowych i zagranicznych), kwota wydatków majątkowych często znacznie przekracza kwotę dochodów majątkowych. Różnica jest pokrywana z bieżącej nadwyżki operacyjnej oraz z przychodów z kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

W tabeli nr 8 wskazano, jak na przestrzeni omawianego okresu kształtował się wynik budżetu oraz jak kształtowało się zadłużenie gminy na koniec poszczególnych okresów.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu gminy stanowi odpowiednio **nadwyżkę budżetu gminy** albo **deficyt budżetu gminy**.

Dochody ogółem - wydatki ogółem = nadwyżka budżetu / deficyt budżetu

Tabela nr 8: Kształtowanie się wyniku budżetu w latach 2006 - 2022

Rok	Razem dochody (bieżące i inwestycyjne)	Razem wydatki (bieżące i inwestycyjne)	Deficyt/nadwyżka	Kwota długu na koniec roku	Udział długu w kwocie dochodów (%)
2006	30 541 270,41	30 936 547,91	-395 277,50	4 061 010,61	13,29679661
2007	34 024 952,82	34 384 384,49	-359 431,67	6 581 422,81	19,34293001
2008	39 271 784,07	40 616 290,77	-1 344 506,70	6 255 673,74	15,92918144
2009	42 552 241,56	39 948 285,02	2 603 956,54	5 156 939,16	12,11907756
2010	51 439 917,17	63 677 662,06	-12 237 744,89	15 172 811,16	29,49618117
2011	53 015 455,18	54 012 480,64	-997 025,46	16 309 737,16	30,76411794
2012	52 474 811,13	53 368 332,11	-893 520,98	17 546 309,16	33,43758421
2013	57 781 279,64	59 253 993,29	-1 472 713,65	19 053 410,16	32,97505746
2014	64 698 134,72	62 296 848,72	2 401 286,00	20 393 652,00	31,52123641
2015	75 815 607,85	78 713 846,06	-2 898 238,21	22 447 287,00	29,60773861
2016	87 225 843,05	80 555 933,50	6 669 909,55	24 073 267,00	27,59877825
2017	100 000 195,20	103 323 884,26	-3 323 689,06	20 801 247,00	20,8012064

2018	103 588 790,02	113 672 395,57	-10 083 605,55	32 742 497,00	31,60814698
2019	121 714 136,87	129 219 947,05	-7 505 810,18	43 363 530,13	35,62735706
2020	139 968 595,56	124 082 349,92	15 886 245,64	39 703 853,13	28,36625814
2021*	145 025 135,75	140 211 163,15	4 813 972,60	35 831 973,62	24,70742291
2022**	110 675 826,16	126 525 303,21	-15 849 477,05	31 996 973,62	28,91053515

* przewidywane wykonanie

** projekt

Z danych zaprezentowanych powyżej tabelach zauważalny jest wzrost dochodów (zarówno bieżących, jak i majątkowych). Wraz ze wzrostem dochodów majątkowych rosną wydatki bieżące (co jest związane z bieżącym utrzymaniem sukcesywnie powiększającej się infrastruktury, a także rosnącymi wydatkami w oświacie, m.in. związanymi z coraz większą liczbą dzieci uczęszczających do przedszkoli). Od 2018 r. w planie dochodów i wydatków nie są uwzględniane zadania bieżące w zakresie gospodarki wodno – ściekowej. Rada Gminy Szemud w dniu 20 maja 2016 r. Uchwałą nr XIX/230/2016 wyraziła zgodę na utworzenie spółki pn. Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” ze 100% udziałem Gminy Szemud. Kapitał zakładowy został ustalony na 50.000 zł. Celem spółki jest realizacja zadań własnych gminy w szczególności w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych. Spółka przejęła realizację tych zadań “na własny rachunek” w grudniu 2017, po uzyskaniu pozwolenia na działalność wodno – kanalizacyjną oraz zatwierdzenia taryfy stawek opłat za wodę i ścieki. Akt założycielski spółki został zawarty 6 lipca 2016 r. W dniu 25 października 2017 r. został podwyższony kapitał zakładowy spółki o wartość majątku wodociągowo – kanalizacyjnego tj. o kwotę 33.946.000 zł (w zamian za 67.892 udziałów po 500 zł każdy), zgodnie z uchwałą Rady Gminy Szemud z dnia 2 października 2017 r. W dniu 13 listopada 2017 r. Zgromadzenie Komunalne Związku Gminy “Dolina Redy i Chylonki” podjęło uchwałę w sprawie uchwalenia cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków dla Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Szemud Sp. z o.o. Ceny i stawki przyjęte uchwałą na okres 18 miesięcy zaczęły obowiązywać od 4 grudnia 2017 r. Kolejne podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiło w roku 2020, w tym w postaci aportu rzeczowego na kwotę 14.593.757,18 zł (obejmujący przede wszystkim majątek wodociągowo - kanalizacyjny wybudowany przez Gminę w ramach dofinansowania ze środków Programu Infrastruktura i Środowisko) oraz podwyższenia kapitału w formie pieniężnej w kwocie 2.500.000 zł z przeznaczeniem na budowę infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej. Również w roku 2021 gmina

budowę infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej. Również w roku 2021 gmina dokapitalizowała spółkę w obszarze wodociągowo – kanalizacyjnym, w związku z realizacją przez spółkę zadań inwestycyjnych (kwota dokapitalizowania w roku 2021 wyniosła 2.170.000 zł).

Jak widać z danych przedstawionych w powyższej tabeli pomimo rosnącej kwoty dochodów majątkowych (będącej wynikiem skutecznego zabiegania przez władze gminy o ich pozyskanie z różnych źródeł krajowych i zagranicznych, kwota wydatków majątkowych znacznie przekracza kwotę dochodów majątkowych. Różnica jest pokrywana z bieżącej nadwyżki operacyjnej oraz z przychodów z kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Ważnym wskaźnikiem przy ocenie sytuacji finansowej gminy jest udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem. Jego walorem informacyjnym jest pokazanie, jaką część wydatków ogółem stanowią wydatki inwestycyjne. Im wyższa relacja, w tym dana jednostka wykazuje się większą działalnością inwestycyjną, ukierunkowaną na rozbudowanie nie tylko infrastruktury technicznej, ale także infrastruktury społecznej. Wysoka wartość wskaźnika oznacza także, iż podejmowane decyzje finansowe sprzyjają powiększeniu majątku jednostki, zwłaszcza majątku trwałego. Co więcej, wysoki udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem może oznaczać także zwiększoną atrakcyjność jednostki z punktu widzenia potencjalnych inwestorów. Jednostka staje się również odpowiednim miejscem na różnego rodzaju przejawów działalności kulturalnej i społecznej. Znaczny udział wydatków inwestycyjnych może w końcu świadczyć o zdolności obsługi zadłużenia w przyszłości o sięganiu po różnego rodzaju źródła finansowania inwestycji. Wskaźnik ten będzie także istotny przy ustalaniu części rozwojowej subwencji, którą będą otrzymywać samorządowy w związku z wprowadzeniem nowych zasad ich finansowania ze środków budżetu państwa (więcej na ten temat w pierwszej części objaśnień)

Poniżej w tabeli nr 9 przedstawiono informację na temat kształtowania się wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem na przestrzeni omawianego okresu.

Tabela nr 9: Kształtowanie się udziału wydatków majątkowych w kwocie wydatków ogółem w latach 2006 - 2022

Rok	Wydatki inwestycyjne	Razem wydatki (bieżące i inwestycyjne)	Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem
2006	6 172 483,12	30 936 547,91	19,95%
2007	7 062 241,55	34 384 384,49	20,54%
2008	10 187 257,47	40 616 290,77	25,08%
2009	4 403 103,95	39 948 285,02	11,02%
2010	21 797 464,32	63 677 662,06	34,23%
2011	10 464 482,54	54 012 480,64	19,37%
2012	5 782 466,74	53 368 332,11	10,84%
2013	10 302 497,11	59 253 993,29	17,39%
2014	11 738 926,03	62 296 848,72	18,84%
2015	23 495 717,25	78 713 846,06	29,85%
2016	8 256 461,42	80 555 933,50	10,25%
2017	21 114 791,85	103 323 884,26	20,44%
2018	32 240 112,28	113 672 395,57	28,36%
2019	39 801 516,70	129 219 947,05	30,80%
2020	21 464 185,48	124 082 349,92	17,30%
2021*	30 590 041,18	140 211 163,15	21,82%
2022**	31 137 497,40	126 525 303,21	24,61%

Jak widać z danych wynikających z powyższej tabeli wskaźnik wydatków majątkowych do wydatków ogółem kształtował się na różnym poziomie na przestrzeni kilku ostatnich lat, jednak na ogół przekracza on 20%. Oczywiście poziom wydatków majątkowych jest uzależniony od wielu czynników, w tym przede wszystkim od pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji (w tym ze środków unijnych). Finansowanie wydatków majątkowych bieżącą nadwyżką operacyjną jest ograniczona, również z uwagi na konieczność utrzymywania bieżącego majątku powstałego w wyniku działalności inwestycyjnej. Co do zasady inwestycje gminne mają charakter „*pro publico bono*”, tj. dla dobra społeczności lokalnej i nie są nastawione na osiągnięcie zysku. Zatem prawie żadna z inwestycji gminnych nie przynosi wymiernego dochodu (dochód ma charakter społeczny) i koszty ich funkcjonowania są pokrywane z dochodów bieżących.

Na przestrzeni ostatnich lat Gmina Szemud intensywnie inwestowała zwłaszcza w infrastrukturę szkolną, sportową, drogową oraz wodno – kanalizacyjną.

W ostatnich kilkunastu latach Gmina Szemud wychodząc naprzeciw oczekiwaniom społeczności lokalnej i naszych małych obywateli,

społeczności lokalnej i naszych małych obywateli, którzy są naszą przyszłością przeznaczają relatywnie dużo środków finansowych na **budowę obiektów szkolnych i przyszkolnych**. Wymienić tutaj należy: budowę Gimnazjum w Szemudzie (2003), budowę hali widowiskowo-sportowej w Szemudzie (2003), budowę sali gimnastycznej i zaplecza szkolnego dla szkoły w Dobrzewinie-Karczemkach (2008), budowa kompleksu sportowego „Moje Boisko Orlik 2012” w Szemudzie (2009), budowa sali sportowej w Łebnie (2010), rozbudowa Zespołu Szkół w Kielnie (2009 i 2018), rozbudowa SP w Koleczkowie, w tym adaptacja budynku na przedszkole (2010, 2012 i 2018), rozbudowa Zespołu szkół o Gimnazjum i Bibliotekę Publiczną wraz z uzbrojeniem i zagospodarowaniem terenu we wsi Bojano (2010), budowa hali sportowej w Bojanie (2014). W roku 2017 zmodernizowano pomieszczenia w szkole w Szemudzie na cele przedszkolne, rozbudowywano obiekt szkoły w Szemudzie oraz w Jeleńskiej Hucie. Wybudowano 3 boiska sportowe, przy szkołach w Bojanie, Koleczkowie i Kielnie, pozyskując na ten cel środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. W roku 2020 zakończono budowę kompleksu sportowego przy szkole w Kielnie, w skład której wchodzi sala gimnastyczna oraz pływalnia. W roku 2018 oddano do użytkowania kolejne boisko sportowe (przy szkole w Częstkowie), a w roku 2019 wybudowano boisko przy szkole w Łebieńskiej Hucie.. W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WP na lata 2014-2020 Gmina pozyskała dofinansowanie, dzięki którym przeprowadzono termomodernizację obiektów komunalnych:

- 1) w Kielnie Remiza OSP , WOK, Biblioteka Publiczna
- 2) w Kielnie tzw. „Mała szkoła” obecnie OREW
- 3) w Łebnie Gminna Izba Regionalna obecnie Biblioteka i Ośrodek Zdrowia
- 4) w Łebnie Szkoła Podstawowa
- 5) w Kielnie tzw. „Stara Szkoła” obecnie Biblioteka
- 6) w Szemudzie Zespół Szkolno-Przedszkolny w Szemudzie

Wychodząc naprzeciw walce z globalnym ociepleniem, konieczności redukcji szkodliwych substancji do atmosfery oraz wyczerpującym się zasobom naturalnym wymuszającym poszukiwanie innowacyjnych, wysoce zaawansowanych technologii potrafiących sprostać rosnącemu zapotrzebowaniu na prąd elektryczny w 2018 wraz z Gminą Miejską Rumia, Gmina Szemud podpisała umowę na realizację projektu dostawy i montażu paneli fotowoltaicznych dla 16 budynków użyteczności publicznej jak również 144

gospodarstw domowych na terenie Gminy Szemud. Wykonanie zadania na zasadzie „zaprojektuj i wybuduj” przewidziano na koniec 2021. Równie intensywnie, co w przypadku oświaty inwestowano (z wykorzystaniem środków Unii Europejskiej) w budowę sieci wodociągowych i kanalizacyjnych. W latach 2010 – 2016 wyposażono w sieć kanalizacyjną cały rejon wschodni (miejscowości: Dobrzewino, Karczemki, Bojano i Koleczkowo), gdzie wybudowano ok. 80 km sieci kanalizacji sanitarnej, 22 przepompowni ścieków, zmodernizowano ujęcie wody i stację podnoszenia ciśnienia oraz wybudowano pompownię strefową w Bojanie (projekt POIŚ i RPO). Intensywnie korzystano ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013. W ramach tego programu w latach 2014 i 2015 Gmina zrealizowała zadania wodociągowe i kanalizacyjne w miejscowościach: Szemud, Częstkowo, Rębiska i Kielno. Wykonano ok., 1,84 km sieci wodociągowej i ok. 6 km sieci kanalizacji sanitarnej wraz z 4 przepompowniami. Również w latach 2018 – 2019 wykonano kolejną rozbudowę sieci kanalizacyjnej w msc. Bojano, Koleczkowo, Dobrzewino i Karczemki oraz modernizację ujęcia wody w Bojanie, w ramach podpisanej 31 marca 2017 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych (Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko), którego wartość wynosi ok. 17 mln zł, w tym ponad 8 mln stanowi pozyskane dofinansowanie.

Również z dofinansowaniem programu PROW, a także Regionalnego Programu Operacyjnego w ostatnich latach udało się wykonać bądź zmodernizować place rekreacyjno – sportowe oraz boiska ogólnodostępne w wielu miejscowościach naszej Gminy.

Ostatnie lata, to okres ukierunkowany na modernizację i budowę dróg we wszystkich miejscowościach. Przy udziale mieszkańców utwardzane są drogi płytami yomb. W roku 2014 przy udziale mieszkańców ułożono prawie 17 tys. szt. płyt na odcinku ok. 3,7 km, zaś w roku 2015 na terenie Gminy ułożono ponad 41 tys. szt. płyt na odcinku ok. 8,3 km. Koszt tych prac to 2,3 mln zł, w tym udział mieszkańców wyniósł ok. 700 tys. zł. Ponadto w 2015 roku Gmina wyasfaltowała ok. 5 km dróg oraz wykonała chodniki na odcinku ok. 3 km. W roku 2016 na terenie Gminy przy finansowym i rzeczowym udziale mieszkańców ułożono płyty yomb na odcinku ok. 8,5 km oraz wyasfaltowane drogi na odcinku 7,2 km. Kierunek inwestowania w infrastrukturę drogową został utrzymany w roku 2018 i kontynuowany w roku 2019. W latach 2018 – 2020 władze gminy efektywnie i skutecznie zabiegały o pozyskanie środków ze źródeł zewnętrznych na budowę dróg. Przy udziale budżetu państwa w 2018 r. realizowano dwie inwestycje drogowe o wartości prawie 5 mln zł każda (w Bojanie – ul. Warszawska oraz w Kielnie – ul. Tredera i Polna). Na ten cel Gmina pozyskała dotację w wys. ponad 4 mln zł).

pozyskała dotację w wys. ponad 4 mln zł).

W 2019 r. pozyskano środki z Funduszu Dróg Samorządowych (FDS) na kwotę ponad 2,6 mln zł. W ramach tych środków została wybudowana droga w Dobrzewinie (ul. Tuchomska i Przyleśna) wraz z infrastrukturą (chodniki i oświetlenie). Ze środków pozyskanych w ramach umowy o dofinansowanie z października 2019 r. Gmina w roku 2020 zmodernizowała kolejne odcinki dróg na terenie gminy w msc. Bojano, Kieleńska Huta, Przetoczyno i Rębiska. W ramach kolejnego naboru udało się roku 2020 pozyskać ze środków FDS kwotę 1,5 mln zł (50% kosztów) i w ramach ogólnej kwoty 3 mln zł zmodernizowano kolejnych 7 dróg na terenie gminy (w msc. Łebno, Będargowo, Jeleńska Huta, Zęblewo, Kamień, Bojano i Przetoczyno). W latach 2020 i 2021 w dalszym ciągu aktywnie realizowano program układania płyt yomb za pomocą środków sołeckich jak i przy współudziale mieszkańców w miejscowościach Bojano, Leśno, Warzno, Dobrzewino, Zęblewo, Grabowiec, Łebno, Jeleńska Huta, Szemudzka Huta, Kamień, Kieleńska Huta, Kielno, Koleczkowo, Kowalewo i Przetoczyno.

W celu poprawy nawierzchni dróg powiatowych, Gmina Szemud aktywnie uczestniczy finansowo w dofinansowaniu na rzecz Powiatu Wejherowskiego realizacji budowy i modernizacji dróg oraz chodników. W 2018 r. udało się przy udziale Powiatu Wejherowskiego zmodernizować drogi powiatowe, w tym wybudowano rondo w Kielnie oraz rondo w Będargowie i wyasfaltowano drogę Będargowo – Kolonia (łączącą dwa powiaty). W roku 2019 kontynuowano te działania i wykonane zostały prace drogowe wraz z budową chodników i oświetlenia na odcinkach Szemud – Kamień oraz w msc. Kielno. W związku z pozyskaniem przez Powiat dofinansowania ze środków FDS w 2020 r. zrealizowane zostały kolejne odcinki chodników na trasie Szemud – Kamień oraz Kielno – Karczemki wraz z oświetleniem. W 2020 została przekazana kwota 50 tys. Zł dla Gminy Miasta Wejherowo na budowę parkingu przy ul. Jagielskiego w Wejherowie dla potrzeb obsługi pacjentów i mieszkańców korzystających z usług szpitala. W ramach Budżetu Gminy Szemud na rok 2021 również wydatkowano znaczne środki finansowe na poprawę infrastruktury drogowej, co jest niezmiernie istotne w związku z trwającą budową drogi ekspresowej - trasy S6, która będzie przebiegała przez teren naszej gminy i na jej przebiegu są przewidziane dwa węzły (w Koleczkowie i Szemudzie). Jej budowa, a także stworzenie odpowiedniej infrastruktury drogowej wewnętrznej na terenie gminy znacznie uatrakcyjni Gminę Szemud zarówno dla potencjalnych inwestorów, jak i potencjalnych mieszkańców. Gmina Szemud bezpośrednio graniczy z Trójmiastem, a budowa trasy S6 oraz dróg wewnętrznych znacznie skróci czas dojazdu do Gdyni i Gdańska. W ramach węzła Koleczkowo Gmina Szemud przystąpiła do przebudowy drogi dojazdowej od strony Koleczkowa- ul. Kieleńskiej w

przebudowy drogi dojazdowej od strony Koleczkowa- ul. Kieleńskiej w Koleczkowie (skomunikowane z DW 218 w Koleczkowie) oraz przystąpiła do prac projektowych przebudowy ul. Partyzantów Koleczkowskich (połączenie z drogą powiatową nr 1405G) wraz z łącznikiem ul. Czynu Tysiąclecia (z DW 218 w Bojanie),. Projektowane rondo na drodze wojewódzkiej ma pozwolić na utworzenie sprawnego system komunikacyjnyego w tym obszarze. W ramach węzła „Szemud” planowana jest budowa ronda komunikującego drogę wojewódzką nr 224 (ruch od Kartuz), drogę powiatową nr 1405G (ruch od Chwaszczyna) i drogę gminną ul. Szkolna (poprawa bezpieczeństwa dojazdu do szkoły)

Informacje dotyczące realizacji wydatków inwestycyjnych dostępne są na stronie internetowej Gminy Szemud pod adresem: www.szemud.pl; bieżąca informacja na temat toczących się inwestycji zamieszczana w gminnym miesięczniku *Lesok*. Natomiast szczegółowe informacje w tym zakresie można pozyskać ze sprawozdań opisowych z realizacji budżetu Gminy Szemud. Sprawozdania te są sporządzane w okresach półrocznych (za I półrocze danego roku oraz za cały rok budżetowy) i po ich sporządzeniu zamieszczane na Biuletynie Publicznym Gminy Szemud w zakładce: „Budżet i finanse”.